

PARECER DO CONTROLE INTERNO Nº 20231881.	
ÓRGÃO GESTOR:	Secretaria Municipal de Educação - SEMED.
ORDENADORA DE DESPESAS:	Maria José Maia da Silva.
PROCESSO LICITATÓRIO:	Pregão Eletrônico nº 006/2022-SEMED-UASG 927453.
OBJETO:	Aquisição de gêneros alimentícios para composição dos cardápios com a finalidade de fornecer alimentação escolar em atendimento aos alunos matriculados nos Programas: PNAF, AEE, PNAI, PNAQ, PNAC, PNAP, PNAEM e EJA.
CONTRATO:	Nº 141/2022.
CONTRATADA:	M. B. DE CARVALHO SOARES.
VIGÊNCIA PRORROGADA:	01/10/2023 a 30/11/2023.
VALOR REAJUSTADO:	R\$ 5.451.214,96.
FISCAIS DOS CONTRATOS:	Vanderlina Maia Gonçalves, Ellen Ribeiro dos Santos e Mariluce Karoline da Silva dos Santos. Portaria nº 722/2022-SEMED.

I. INTRODUÇÃO

Trata-se de análise técnica do **2º Termo Aditivo de Prazo e Valor ao Contrato nº 141/2022-SEMED**, do Pregão Eletrônico nº 006/2022-SEMED, que tem por objetivo alterar a cláusula I e II do Contrato, de acordo com o art. 57, §2º e 65, inciso II, §1º da Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores, nos seguintes termos:

“A vigência do Contrato original, com término no dia 31/07/2023, prorrogada por 02 (dois) meses, a contar de 01/08/2023 a 30/09/2023. Fica através do presente termo aditivo prorrogada por 02 (dois) meses, a contar de **01/10/2023 a 30/11/2023**. O valor atual do contrato que é de R\$ 4.392.910,90 (Quatro milhões, trezentos e noventa e dois mil, novecentos e dez reais e noventa centavos), foi aditado o valor de R\$ 262.548,00 (Duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e quarenta e oito reais) o que corresponde a 5,97% (Cinco vírgula noventa e sete por cento), passando o contrato para o valor de R\$ 4.655.458,90 (Quatro milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e noventa centavos). Com o segundo termo aditivo de valor de **R\$ 795.756,06** (setecentos e noventa e cinco mil setecentos e cinquenta e seis reais e seis centavos) o que corresponde a **18,11%** (dezoito vírgula onze por cento) passando o contrato para o valor de **R\$ 5.451.214,96** (Cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil, duzentos e quatorze reais e noventa e seis centavos), conforme planilha abaixo:

ITEM	DESCRIÇÃO	ESPECIFICAÇÃO	UND	QUANT.ADITADA	MARCA	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
08	CARNE BOVINA MOÍDA SEM GORDURA DE 1ª (PATINHO) QUALIDADE CONGELADA - kg	Embalagem plástica resistente com 1kg	Kg	23.641	Frigorífico Ribeiro	R\$ 33,66	R\$ 795.756,06
VALOR TOTAL							R\$ 795.756,06

A documentação está arquivada em 1 (um) volume e deu entrada nesta Controladoria no dia 19/10/2023, às 13h15, através do memorando nº 8364/2023-SEMED, para análise obrigatória e posterior emissão de Parecer.

II. DA ANÁLISE DO PROCEDIMENTO

O presente Aditamento foi efetivado com base no art. 57, §2º e 65, inciso II, §1º da Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores, contendo os seguintes documentos:

- ✓ Memorando nº 217/2023-NAE/SEMED, solicitando o aditamento do contrato, no dia 25/09/2023 (fl. 1);
- ✓ Planilha Termo Aditivo Recurso Tesouro Municipal, assinada por Vanderlina Maia Gonçalves (fl. 2);
- ✓ Planilha Termo Aditivo 2023 (FNDE), assinada por Vanderlina Maia Gonçalves (fl. 3);
- ✓ Planilha Termo Aditivo 2023, assinada por Vanderlina Maia Gonçalves (fl. 4);
- ✓ Nota Técnica nº 011/2023-NAE/SEMED, de 25/09/2023 (fls. 5/8);
- ✓ Manifestação preliminar da ordenadora de despesas em 25/09/2023 (fl. 9);
- ✓ Notificação GAB/SEMED, de 26/09/2023, para a Contratada, solicitando manifestação de interesse em aditar o contrato (fl. 10);
- ✓ Ofício nº 003/2023, de 27/09/2023, manifestação de interesse da Contratada em aditar o contrato (fl. 11);
- ✓ Demonstrativo de Reserva Orçamentária, de 26/09/2023 (fl. 12);

- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3024, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 13);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3013, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 14);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3021, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 15);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3025, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 16);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3015, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 17);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3022, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 18);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3020, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 19);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3023, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 20);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3027, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 21);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3017, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 22);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3026, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 23);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3016, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 24);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3028, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 25);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3018, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 26);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3014, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 27);
- ✓ Nota de Reserva Orçamentária nº 3019, por Cidia Gisele, no dia 28/09/2023 (fl. 28);
- ✓ Autorização da Ordenadora de Despesas, no dia 28/09/2023 (fl. 29);
- ✓ Decreto nº 005/2021-GAP/PMS, de 1/1/2021, que nomeia a Secretária Municipal de Educação (fl. 30);
- ✓ Justificativa, assinada pela Sra. Vanderlina Maia Gonçalves, e pela Ordenadora de Despesas, no dia 28/09/2023 (fls. 31/32);
- ✓ Minuta do 2º Termo Aditivo (fls. 33/35);
- ✓ Cópia do 1º Termo Aditivo (fls. 36/38);
- ✓ Cópia do Contrato nº 130/2022-SEMED (fls. 39/46);
- ✓ Certidões de Regularidade da empresa M. B. de Carvalho Soares: Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União; Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas; CRF-FGTS; Certidão de Regularidade de Natureza Tributária e Não Tributária; Certidão Negativa de Débitos Municipais (fls. 47/52);
- ✓ Parecer Jurídico nº 154/2023-SEMG/CLC de 29/09/2023, emitido pelo Consultor Jurídico do Município, Dra. Carlos Magno Biá Sarrazin – Decreto nº 792/2023-GAP/PMS, por meio do qual se manifesta: “Nesse sentido, observado todo o arcabouço documental e a justificativa apresentada, opinamos pela continuidade do procedimento respectivo, cujo objeto é o 2º TERMO ADITIVO DE PRORROGAÇÃO DE PRAZO COM VIGÊNCIA DE 01/10/2023 A 30/11/2023 E ADITIVO DE VALOR DE 18,11% AO CONTRATO Nº 141/2022-SEMED.” (fls. 53/57);
- ✓ Relatório de Acompanhamento de Contrato, do período de 02/08/2022 a 29/09/2023, assinado pela fiscal titular em 29/09/2023 (fls. 58/60);
- ✓ Portaria nº 722/2022-SEMED, de 8/6/2022, que designa os fiscais de contrato e sua publicação no diário oficial (fls. 61/62);
- ✓ 1 (uma) via do 2º Termo Aditivo ao Contrato nº 141/2022-SEMED, assinado pelas partes em 29/09/2023 (fls. 63/65);
- ✓ Publicação do Extrato do 2º Termo aditivo no DOU – Seção 3, nº 189, de 03/10/2023 (fl. 66);
- ✓ Execução financeira do contrato, contendo ordens de pagamento, notas de empenho, notas fiscais e comprovantes de TED (sem paginação);

III. DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Os recursos para adimplimento do preço correrão por conta da SEMED, com as seguintes dotações para o ano de 2023:

12.306.0006.2117.0000 – **129** - 3.3.90.30.00 – 1.500 (R\$ 124.474,68)
12.306.0006.2117.0000 – **130** - 3.3.90.30.00 – 1.552 (R\$ 143.055,00)
12.306.0006.2117.0000 – **131** - 3.3.90.30.00 – 1.571 (R\$ 67.320,00)
12.306.0006.2118.0000 – **132** - 3.3.90.30.00 – 1.500 (R\$ 8.415,00)
12.306.0006.2118.0000 – **133** - 3.3.90.30.00 – 1.552 (R\$ 15.147,00)

12.306.0006.2119.0000 - **135** - 3.3.90.30.00 - 1.571 (R\$ 228.888,00)
12.306.0006.2120.0000 - **137** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 10.098,00)
12.306.0006.2120.0000 - **138** - 3.3.90.30.00 - 1.571 (R\$ 47.124,00)
12.306.0006.2191.0000 - **139** - 3.3.90.30.00 - 1.500 (R\$ 30.294,00)
12.306.0006.2191.0000 - **140** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 26.928,00)
12.306.0006.2192.0000 - **141** - 3.3.90.30.00 - 1.500 (R\$ 4.039,20)
12.306.0006.2192.0000 - **142** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 3.366,00)
12.306.0006.2193.0000 - **143** - 3.3.90.30.00 - 1.500 (R\$ 15.147,00)
12.306.0006.2193.0000 - **144** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 57.222,00)
12.306.0006.2222.0000 - **146** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 6.732,00)
12.306.0006.2223.0000 - **148** - 3.3.90.30.00 - 1.552 (R\$ 7.506,18)

IV. DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO Nº 141/2022-SEMED

O quadro abaixo demonstra a evolução de execução do contrato, bem como pagamentos efetivados ao credor:

EXERCÍCIO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	À LIQUIDAR	PAGO	À PAGAR
2022	2.519.911,22	885.212,26	1.634.698,96	0,00	1.634.698,96	0,00
2023	5.255.211,72	1.438.695,72	3.476.202,84	340.313,16	2.862.816,66	953.699,34

Fonte: Sistema SCPI, situação em 10/11/2023 às 13h28.

V. CONCLUSÃO

Diante da análise dos autos, concluímos que o 2º Termo Aditivo de Prazo e Valor ao Contrato nº 141/2022-SEMED, do Pregão Eletrônico nº 006/2022-SEMED, encontra-se revestido das formalidades legais, conforme determina a Lei nº 8.666/93 e alterações posteriores. **RECOMENDA-SE: a)** Seja retificado o número do Pregão Eletrônico à fl. 8 da Nota Técnica; **b)** Seja retificado o prazo de vigência inicial do Contrato à fl. 54 do Parecer Jurídico; **c)** Sejam numeradas todas as páginas do processo, conforme art. 38 da Lei nº 8.666/93; **d)** A inserção do presente Termo Aditivo no Mural de Licitações do TCM/PA, sítio da Prefeitura: www.santarém.pa.gov.br - Portal da Transparência de Santarém e Sistema Contábil.

Santarém/PA, 13 de novembro de 2023.

Kelyane Gomes da Silva
Assessora Técnica de Controle Interno II
Decreto nº 057/2023-GAP/PMS.

Roberta Rebelo Merabet
Controladora Geral do Município
Decreto nº 024/2021-GAP/PMS.